

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ REVAL-REISID

registrikood: 10718951

tänavatalu nimi, Liivalaia tn 25-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 56577550

e-posti aadress: info@revalreisid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2023– 31.12.2023 bussiteenuste osutamisega (tellimusveod). (EMTAK kood 4939 Sõitjate mujal liigitamata maismaavedu). Ettevõtte müügikäive kasvas 2023. aastal ca 3 korda võrreldes 2022. aastaga. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liige juhatuse liikmetasu majandusaastal ei saanud.

Ühingu oli keskmiselt 2 töötajat kelle töötasu kokku moodustas 25 006 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 338	31 995
Nõuded ja ettemaksed	45 436	26 044
Kokku käibevarad	71 774	58 039
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	88 528	19 133
Kokku põhivarad	88 528	19 133
Kokku varad	160 302	77 172
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	56 095	27 511
Võlad ja ettemaksed	13 068	2 746
Kokku lühiajalised kohustised	69 163	30 257
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	72 008	61 799
Kokku pikaajalised kohustised	72 008	61 799
Kokku kohustised	141 171	92 056
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 722	-27 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 041	9 766
Kokku omakapital	19 131	-14 884
Kokku kohustised ja omakapital	160 302	77 172

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	252 453	82 953
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 890	-7 839
Mitmesugused tegevuskulud	-64 058	-36 422
Tööjõukulud	-33 673	-10 015
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 905	-15 200
Muud ärikulud	-100	-80
Ärikasum (kahjum)	41 827	13 397
Intressikulud	-7 786	-3 631
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 041	9 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 041	9 766

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti Finantsaruandluse Standardit. Eesti Finantsaruandluse Standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir Põhivara arvelevõtmise alampiir on 1920 eurot (võrdlusperioodil 1920 eurot).

Põhivara amortisatsioonimäärad:

transpordivahendid 10-30%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 25-33%,

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Reval-Reisid OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 661	11 661
Muud nõuded	33 775	33 775
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 436	45 436
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	240	240
Ostjatelt laekumata arved	240	240
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 021	1 021
Muud nõuded	24 783	24 783
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 044	26 044

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		25		
Käibemaks	4 377		648	
Üksikisiku tulumaks		134		25
Sotsiaalmaks		448		214
Kohustuslik kogumispension		15		13
Töötuskindlustusmaksed		33		16
Ettemaksukonto jääk	7 284		373	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 661	655	1 021	268

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	49 624	49 624
Akumuleeritud kulum	-15 291	-15 291
Jääkmaksumus	34 333	34 333
Amortisatsioonikulu	-15 200	-15 200
31.12.2022		
Soetusmaksumus	34 333	34 333
Akumuleeritud kulum	-15 200	-15 200
Jääkmaksumus	19 133	19 133
Ostud ja parendused	97 300	97 300
Amortisatsioonikulu	-27 905	-27 905
31.12.2023		
Soetusmaksumus	116 433	116 433
Akumuleeritud kulum	-27 905	-27 905
Jääkmaksumus	88 528	88 528

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	106 512	34 504	72 008
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	80 119	18 320	61 799

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 405	10 405
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300
Maksuvõlad	655	655
Muud võlad	708	708
Kokku võlad ja ettemaksed	13 068	13 068
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 878	1 878
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	268	268
Kokku võlad ja ettemaksed	2 746	2 746

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 300	600
Kokku võlad töövõtjatele	1 300	600

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 141	26 296
Leedu	5 672	5 560
Läti	11 395	6 690
Poola	9 043	14 300
Soome	5 172	5 890
Rootsi	2 750	5 637
Tšehhi	0	5 700
Slovakkia	6 069	0
Kreeka	7 475	0
Itaalia	40 000	0
Saksamaa	4 800	0
Austria	4 500	0
Hispaania	11 150	0
Prantsusmaa	15 300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 500	4 830
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	239 967	74 903
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	12 486	8 050
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 486	8 050
Kokku müügitulu	252 453	82 953
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	252 453	82 953
Kokku müügitulu	252 453	82 953

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 065	1 950
Energia	24 554	13 664
Elektrienergia	92	39
Kütus	24 462	13 625
Mitmesugused bürookulud	677	568
Lähetuskulud	18 711	3 532
Koolituskulud	395	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	30	0
Muud	17 626	16 708
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 058	36 422

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	25 006	7 345
Sotsiaalmaksud	8 667	2 670
Kokku tööjõukulud	33 673	10 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2024

OÜ REVAL-REISID (registrikood: 10718951) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVET AHUSALU	Juhatuse liige	20.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 041
Kokku	16 319
Jaotamine	
Kokku	16 319

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	252453	100.00%	Jah